

ZARZĄDZENIE NR 65/2024
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 25 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Władysława Broniewskiego Centrum Kultury w Boguszowie - Gorcach za rok 2023

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2023 Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Władysława Broniewskiego Centrum Kultury w Boguszowie - Gorcach stanowiące **Załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.760.199,75 zł,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. zamykający się zyskiem w wysokości 37.386,18 zł,
- c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
Boguszowa - Gorc

Daniel Lubiński

1. **Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Kultury w Boguszowie – Gorcach** z siedzibą przy Placu Odrodzenia 4, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. 2000 r., prowadzi działalność jako instytucja kultury.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, posiadających osobowość prawną, są zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami), szczególne zasady określone w rozdziale 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawie o finansach publicznych.

2. Podstawowym celem MBP – CK jest wielokierunkowa działalność rozwijająca i zaspokajająca potrzeby kulturalne, czytelnicze oraz edukacyjne a także upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej.

3. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17.02.1992 roku MBP-CK jako Instytucja Kultury, została zarejestrowana w Urzędzie Miasta i wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.

4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia Dyrektora MBP – CK:

1) rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy

2) MBP – CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do zastosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do zastosowania na okres wieloletni.

7. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.

2) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) od 3.501,00 zł do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo.

3) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł do 50.000,00 stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeżeli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł, według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem Vat.

5) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

9. Ustalenia wyniku finansowego na koncie 860:

- na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik,
- konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490,
- konta zespołu 7 są zamykane na wynik.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2.
2. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 3.
3. Propozycja podziału zysku za rok 2023 zawiera zał. nr 4.
4. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 5.
5. Wzajemne rozrachunki do bilansu skonsolidowanego – zał. nr 6.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 7.

Boguszów-Gorce, 06.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dańczak

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	1 568 716,57	1 657 528,27	A	Kapitał (fundusz) własny	177 081,46	139 695,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	78 982,35	78 982,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 568 716,57	1 657 528,27	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 568 716,57	1 657 528,27		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 626,91	5 626,91	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	60 712,93	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 562 320,91	1 648 852,79		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	60 712,93	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	360,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	768,75	2 688,57				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	37 386,18	60 712,93
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 583 118,29	1 661 466,53
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 170,47	6 986,83
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	191 483,18	143 633,54		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	19 653,68	27 552,06		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	19 653,68	27 552,06	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	13 155,95	24 888,18	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 543,84	4 007,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	12 543,84	4 007,18
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	13 155,95	24 888,18	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 155,95	24 888,18	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	13 155,95	24 888,18	4	Fundusze specjalne	2 626,63	2 979,65
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 567 947,82	1 654 479,70
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 567 947,82	1 654 479,70
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 567 947,82	1 654 479,70
III	Inwestycje krótkoterminowe	158 673,55	91 193,30		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 673,55	91 193,30				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 673,55	91 193,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 673,55	91 193,30				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 760 199,75	1 801 161,81		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 760 199,75	1 801 161,81

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dąbca

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 799 636,01	1 716 350,71
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 736,01	20 373,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe na działalność podstawowa	1 760 900,00	1 695 977,71
B	Koszty działalności operacyjnej	1 835 179,59	1 772 072,20
I	Amortyzacja	126 336,77	124 415,34
II	Zużycie materiałów i energii	249 046,39	278 768,52
III	Usługi obce	152 399,64	188 590,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	30 990,98	29 582,08
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 032 167,40	938 597,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	217 382,27	193 939,30
	– emerytalne	187 524,36	145 041,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 856,14	18 179,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-35 543,58	-55 721,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	148 920,05	209 523,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	148 920,05	209 523,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	82 807,61	94 981,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	82 807,61	94 981,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	30 568,86	58 820,01
G	Przychody finansowe	6 817,32	1 892,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	6 817,32	1 892,92
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	37 386,18	60 712,93
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	37 386,18	60 712,93

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dajczak

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień **31 grudnia 2023 r.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1. Wartości niematerialne i prawne	15 110,52				0,00	0,00			0,00	15 110,52
2. Razem środki trwałe - 010	2 717 059,67	0,00	0,00	4 148,00	4 148,00	0,00	0,00	4 148,00	4 148,00	2 717 059,67
2.1. Grunty	5 626,91				0,00	0,00			0,00	5 626,91
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 499 814,97				0,00	0,00			0,00	2 499 814,97
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 771,21				0,00					
2.4. Środki transportu	0,00				0,00				0,00	
2.5. Inne środki trwałe	189 846,58			4 148,00	4 148,00	0,00			0,00	193 994,58
3. Razem 013, 014	1 367 421,05	37 525,07			37 525,07	81 464,33			81 464,33	1 323 481,79
3.1.Środki trwałe - 013	289 373,72				0,00	7 325,95			7 325,95	282 047,77
3.2.Zbiory biblioteczne - 014	1 078 047,33	37 525,07			37 525,07	74 138,38			74 138,38	1 041 434,02
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	4 099 591,24	37 525,07	0,00	4 148,00	41 673,07	81 464,33	0,00	4 148,00	85 612,33	4 055 651,98

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dąbiczak

TABELA NR 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przebieżenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	przebieżenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	15 110,52				0,00	0,00			0,00	15 110,52
2. Razem środki trwałe	1 059 531,40	0,00	88 811,70	4 148,00	92 959,70	0,00	0,00	4 148,00	4 148,00	1 148 343,10
2.1. Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	850 962,18		86 531,88		86 531,88				0,00	937 494,06
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 411,21		360,00		360,00			4 148,00	4 148,00	17 623,21
2.4. Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	187 158,01		1 919,82	4 148,00	6 067,82				0,00	193 225,83
3. Inne środki trwałe - amortyzowane 100%	289 373,72				0,00	7 325,95			7 325,95	282 047,77
4. Zbiory biblioteczne	1 078 047,33		37 525,07		37 525,07	74 138,38			74 138,38	1 041 434,02
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	2 442 062,97	0,00	126 336,77	4 148,00	130 484,77	81 464,33	0,00	4 148,00	85 612,33	2 486 935,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Stokłosa

DYREKTOR

Marek Danieczak

Zmiany funduszy w 2023 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	78 982,35	60 712,93	139 695,28
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego,	0,00	37 386,18	37 386,18
- podział zysku		37 386,18	37 386,18
- inne		0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego,	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00		0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	78 982,35	98 099,11	177 081,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Stokłosa

DYREKTOR

Marek Dańczal

Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	37 386,18
3. Razem zysk do podziału (1+2)	37 386,18
4. Proponowany podział zysku	37 386,18
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	37 386,18
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Stokłosa

DYREKTOR

Marek Dąliczak

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym 2023 do roku 2022

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	5,00	5,00
Instruktorzy	3,00	3,00
Pracownicy obsługi	4,00	4,00
Pracownicy administracji	4,00	4,00
Razem	16,00	16,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Stokłosa

DYREKTOR

Marek Dańczak

Wzajemne rozrachunki w grupie kapitałowej
Dotyczy bilansu skonsolidowanego za 2023 rok

Należności	Nazwa jednostki/zobowiązania/									Razem
	Jednostka dominująca	ZGM Sp. z o.o.	COJ	PSP5	PSP6	ZS-P	OPS	OSIR	MBP CK	
Jednostka dominująca										0,00
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o										0,00
COJ										0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5										0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6										0,00
Zespół Szkolno - Przedszkolny										0,00
Ośrodek Pomocy Społecznej										0,00
OSIR										0,00
Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Kultury										0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Boguszów-Gorce, 06.03.2024r.

GLÓWNY KIEROWCY

Irena Stokłosa

Podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR

Marek Dąbca

Podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2023

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2023

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.				0

Boguszów-Gorce, dnia 06.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

Podpis głównego księgowego
jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Marek Dańczak

Podpis kierownika
jednostki sporządzającej informację

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Miejskiej Bibliotece Publicznej – Centrum Kultury w Boguszowie – Gorcach za rok 2023

1a. Zysk brutto	(+)	37 386,18
1b. Strata brutto	(-)	
2. Przychody wolne od podatku:	(-)	86 531,88
3. Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku:	(+)	
4. Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	1 763 179,82
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nieuwjęte w wyniku finansowym:	(-) -	
6. Wynik podatkowy	(1a lub 1b – 2 + 3 + 4 – 5)	1 714 034,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dańczak

Uzasadnienie

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Władysława Broniewskiego Centrum Kultury w Boguszowie-Gorcach przedłożył sprawozdanie finansowe za rok 2023, które swoim zakresem obejmowało: bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 30 czerwca 2024 roku.